

Ngày 14 tháng Tư, 2022

Thị Trưởng và Các Thành Viên Danh Dự
Của Hội Đồng Thành Phố
200 East Santa Clara Street
San José, CA 95113

Quản Lý Trợ Cấp Toàn Thành Phố: Cải Thiện Công Tác Điều Phối Có Thể Tăng Cơ Hội Trợ Cấp Liên Bang và Tiêu Chuẩn Hóa Quản Trị Trợ Cấp

Thành Phố San José (Thành Phố) nhận cấp vốn từ nhiều nguồn để hỗ trợ các dịch vụ của Thành Phố, bao gồm những khoản trợ cấp liên bang, tiểu bang hoặc địa phương. Đa số phần vốn trợ cấp của Thành Phố đến từ các cơ quan liên bang. Trong năm tài chính 2020-21, Thành Phố đã sử dụng \$247 triệu từ tiền trợ cấp liên bang, phần lớn là gần \$174 triệu thuộc khoản tiền cứu trợ dịch COVID-19. Nhiều sở nhận và quản lý tiền trợ cấp liên bang. Mỗi sở chịu trách nhiệm cho một bước của vòng đời trợ cấp, bao gồm nộp đơn xin trợ cấp, thực hiện các chương trình theo điều khoản của thỏa thuận trợ cấp, kết thúc trợ cấp và làm việc với các cơ quan liên bang có thẩm quyền tiến hành kiểm toán về vấn đề tuân thủ trợ cấp.

Bản kiểm toán này nhằm mục đích xem xét và đánh giá việc quản lý trợ cấp liên bang tại các sở trên quy mô Toàn Thành Phố. Cơ Quan Quản Trị yêu cầu bản kiểm toán này, vì các kiểm toán viên tài chính bên ngoài của Thành Phố đã bày tỏ mối quan ngại về vấn đề kiểm soát nội bộ đối với báo cáo tài chính liên quan đến trợ cấp liên bang.

Phát Hiện I: Cần Điều Phối Tốt Hơn để Cải Thiện Công Tác Quản Lý và Quản Trị Trợ Cấp Liên Bang. Thành Phố nhận được hàng triệu đô la trợ cấp liên bang và các kiểm toán viên tài chính bên ngoài của Thành Phố đã nhiều lần bày tỏ mối quan ngại với quy trình báo cáo tài chính của Thành Phố liên quan đến những trợ cấp này. Thêm vào đó, văn phòng của chúng tôi và các kiểm toán viên liên bang đã bày tỏ mối quan ngại với việc truy dấu và lập tài liệu về chi phí liên bang trong quá khứ. Chúng tôi đã phát hiện thấy:

- Cấu trúc quản lý trợ cấp phi tập trung của Thành Phố tạo ra các nguy cơ trong việc xác định và quản lý trợ cấp.
- Giữa các sở có sự khác biệt trong cả cách họ xác định và quản lý trợ cấp lẫn mức nguồn lực sẵn có để quản lý chúng.
- Rất ít sở có các thủ tục tiêu chuẩn và các sở thường không đào tạo cán bộ nhân viên thường xuyên để quản lý trợ cấp đúng cách.

Khuyến Nghị:

Để quản lý và điều phối quản lý trợ cấp liên bang tốt hơn, Thành Phố nên:

- Xây dựng hướng dẫn hoặc thủ tục Toàn Thành Phố và đào tạo về các giai đoạn quản lý trợ cấp khác nhau

- Các chính sách và thủ tục quản lý trợ cấp Toàn Thành Phố rất thường thấy tại những thành phố lớn khác của California.
- Mặc dù Thành Phố đã bắt đầu cung cấp hỗ trợ tập trung hoặc liên sở, nhưng vẫn còn nhiều việc có thể làm hơn nữa.
- Vì các chi phí gián tiếp là chi phí được cho phép chung, Thành Phố cần được cơ quan ghi nhận của liên bang thông qua Kế Hoạch Phân Bỏ Chi Phí Gián Tiếp. Lần cuối việc này được thực hiện là vào năm 2013 và Thành Phố nên yêu cầu thông qua kế hoạch cập nhật mới nhất.

- Chính thức hóa nhóm công tác trợ cấp thành một diễn đàn để điều phối liên sở
- Yêu cầu thông qua kế hoạch phân bổ chi phí gián tiếp của Thành Phố

Báo cáo này có ba khuyến nghị. Chúng tôi dự định trình báo cáo này tại Ủy Ban An Toàn Công Cộng, Tài Chính và Hỗ Trợ Chiến Lược ngày 21 tháng Tư, 2022. Chúng tôi muốn cảm ơn Sở Tài Chính; Văn Phòng Quản Trị, Chính Sách và Các Mối Quan Hệ Liên Chính Quyền Của Quản Lý Thành Phố; Văn Phòng Ngân Sách Của Quản Lý Thành Phố; và Văn Phòng Luật Sư Thành Phố vì đã dành thời gian, thông tin, thấu hiểu và hợp tác trong suốt quá trình kiểm toán. Cơ Quan Quản Trị đã xem xét thông tin trong báo cáo này và phản hồi của họ được hiển thị trên các trang màu vàng.

Trân trọng,



Joe Rois
Kiểm Toán Viên Thành Phố

Nhân Viên Kiểm Toán: Gitanjali Mandrekar
Caroline Wurden
Vicki Sun

đồng gửi:	Jennifer Maguire	Julia Cooper	Jim Shannon	Jessica Lowry
	Nora Frimann	Luz Cofresí-Howe	Bonny Duong	Lee Wilcox
	Rosa Tsongtaatarii	Rick Bruneau	Sarah Zarate	Peter Hamilton
	Kevin Fisher	Alice Vurich	Tom Westphal	

Báo cáo này cũng sẵn có trực tuyến tại www.sanjoseca.gov/audits